



**ALIRO MORALES & ASOCIADOS**  
Contadores Públicos-Audidores-Consultores Cía.Ltda.  
Telefax: +593-2 2467946 - 2252446 - 2920271 - 2435897  
Tomás Chariove N49-04 y Manuel Valdivieso  
gerencia@moralesyassociados.com.ec  
www.moralesyassociados.com.ec  
Quito - Ecuador

---

# **SATIE SERVICIOS DE ASISTENCIA TÉCNICA Y DE INGENIERÍA DE ECUADOR S.A.**

## **ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

### **CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

---



**ALIRO MORALES & ASOCIADOS**  
Contadores Públicos-Audidores-Consultores Cía.Ltda.  
Telefax: +593-2 2467946 - 2252446 - 2920271 - 2435897  
Tomás Chariove N49-04 y Manuel Valdivieso  
gerencia@moralesyassociados.com.ec  
www.moralesyassociados.com.ec  
Quito - Ecuador

# **SATIE SERVICIOS DE ASISTENCIA TÉCNICA Y DE INGENIERÍA DE ECUADOR S.A.**

## **Estados Financieros Diciembre 31 del 2012**

### **ÍNDICE**

- 1. Informe de los Auditores Independientes;**
- 2. Estado de Situación Financiera;**
- 3. Estados de Resultados Integrales;**
- 4. Estado de Cambios en el Patrimonio;**
- 5. Estado de Flujos de Efectivo;**
- 6. Notas a los Estados Financieros.**



**ALIRO MORALES & ASOCIADOS**  
Contadores Públicos-Audidores-Consultores Cia.Ltda.  
Telefax: +593-2 2467946 - 2252446 - 2920271 - 2435897  
Tomás Chariove N49-04 y Manuel Valdivieso  
gerencia@moralesyassociados.com.ec  
www.moralesyassociados.com.ec  
Quito - Ecuador

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A los Accionistas de  
SATIE SERVICIOS DE ASISTENCIA TÉCNICA Y DE INGENIERÍA DE ECUADOR S.A.**

### **Informe sobre los Estados Financieros**

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de SATIE SERVICIOS DE ASISTENCIA TÉCNICA Y DE INGENIERÍA DE ECUADOR S.A., que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2012, el Estado de Resultados Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

### **Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el Control Interno relevante a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

### **Responsabilidad del Auditor**

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una Opinión sobre estos Estados Financieros con base en nuestra Auditoría. Realizamos nuestra Auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas exigen que cumplamos con requisitos éticos y que la Auditoría sea planeada y realizada para obtener seguridad razonable sobre si los Estados Financieros están libres de representación errónea material.

Una Auditoría implica realizar procedimientos para obtener Evidencia de Auditoría sobre los montos y revelaciones en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de los riesgos de representación errónea materiales de los Estados Financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esas valoraciones de riesgo, el auditor considera el Control Interno relevante para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros por la Entidad, con el fin de diseñar los Procedimientos de Auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del Control Interno de la Entidad. Una Auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los Estados Financieros.

Consideramos que la evidencia de Auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para sustentar nuestra Opinión.



**ALIRO MORALES & ASOCIADOS**  
Contadores Públicos-Audidores-Consultores Cía.Ltda.  
Telefax: +593-2 2467946 - 2252446 - 2920271 - 2435897  
Tomás Chariove N49-04 y Manuel Valdivieso  
gerencia@moralesyassociados.com.ec  
www.moralesyassociados.com.ec  
Quito - Ecuador

### **Opinión**

En nuestra Opinión los Estados Financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de SATIE SERVICIOS DE ASISTENCIA TÉCNICA Y DE INGENIERÍA DE ECUADOR S.A. al 31 de Diciembre de 2012, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

### **Asunto de Énfasis**

Sin calificar nuestra opinión, informamos tal como se explica en la Nota 3, que los Estados Financieros correspondientes al año terminado el 31 de Diciembre del 2012 son los primeros que la Compañía ha preparado aplicando los nuevos estándares internacionales. Para fines comparativos se incluyen cifras correspondientes al 31 de Diciembre y 1 de Enero del 2011 los que también han sido ajustados conforme a las NIIF vigentes. Los efectos más significativos de la conversión a Normas Internacionales se describen en la Nota 3.

**Registro Nacional de Auditores Externos  
RNAE No. 331**

**ALIRO MORALES BOZA  
Socio, Registro No. 15686**

Abril 28, 2013  
Quito, Ecuador

**SATIE SERVICIOS DE ASISTENCIA TÉCNICA  
Y DE INGENIERÍA DE ECUADOR S.A.**

**Balance General**

**Al 31 de Diciembre de 2012**

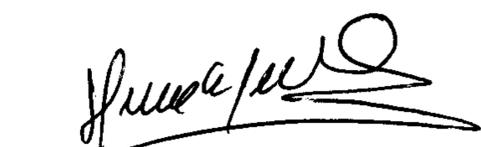
**( Expresado en Dólares Americanos )**

**Activos**

<b>Activos Corrientes</b>	<b>Notas</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>01/01/2011</b>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	297,150.54	127,304.39	253,191.98
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	5	577,323.30	718,369.28	511,429.80
Gastos Pagados por Anticipado		-	-	14,708.40
Activos por Impuestos Corrientes	6	70,854.12	97,864.48	174,322.75
Activos Corrientes Mantenidos para la Venta	7	72,528.00	-	-
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b><u>1,017,855.96</u></b>	<b><u>943,538.15</u></b>	<b><u>953,652.93</u></b>
<b>Activos No Corrientes</b>				
Propiedad Planta y Equipo		-	265.54	516.01
Inversiones Largo Plazo			72,528.00	72,528.00
Activo por Impuesto Renta Diferido		37,626.00	24,291.74	17,484.00
<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b><u>37,626.00</u></b>	<b><u>97,085.28</u></b>	<b><u>90,528.01</u></b>
<b>Total Activos</b>		<b><u>1,055,481.96</u></b>	<b><u>1,040,623.43</u></b>	<b><u>1,044,180.94</u></b>

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

  
Dra. Cristina Alvarado  
Gerente General

  
Lcda. Elizabeth Humanante  
Contadora General

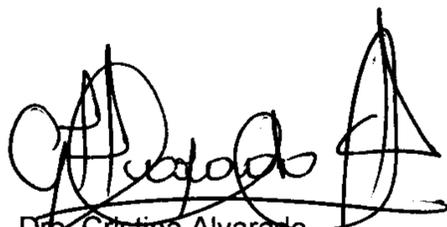
**SATIE SERVICIOS DE ASISTENCIA TÉCNICA  
Y DE INGENIERÍA DE ECUADOR S.A.  
Balance General  
Al 31 de Diciembre de 2012**

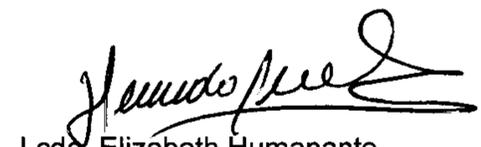
( Expresado en Dólares Americanos )

**Pasivos**

<b>Pasivos Corrientes</b>	<b>Notas</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>01/01/2011</b>
Cuentas por Pagara Comerciales y Otras Cuentas por P:	<b>8</b>	173,613.56	342,622.21	333,584.44
Instituciones Públicas	<b>9</b>	209,652.49	277,088.34	295,462.31
Cuentas por Pagar Accionistas		8,700.00	-	-
Gastos Acumulados	<b>10</b>	209,361.80	101,772.52	123,859.29
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b><u>601,327.85</u></b>	<b><u>721,483.07</u></b>	<b><u>752,906.04</u></b>
<b>Pasivos No Corrientes</b>				
Jubilación Patronal y Desahucio	<b>11</b>	203,354.00	147,229.00	-
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>		<b><u>203,354.00</u></b>	<b><u>147,229.00</u></b>	<b><u>-</u></b>
<b>Total Paivos</b>		<b><u>804,681.85</u></b>	<b><u>868,712.07</u></b>	<b><u>752,906.04</u></b>
<b>Patrimonio</b>				
Capital Suscrito	<b>12</b>	800.00	800.00	800.00
Aportes Futura Capitalización		-	8,700.00	8,700.00
Reserva Legal	<b>13</b>	400.00	400.00	400.00
Utilidad no Distribuida Ejercicios Anteriores		269,240.18	269,240.18	252,702.92
Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores		(124,712.44)	(5,349.58)	(5,349.58)
Resultados Acumulados por Efecto de Aplic. NIIF		17,483.62	17,483.62	17,483.62
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		87,588.75	(119,362.86)	16,537.94
<b>Total Patrimonio</b>		<b><u>250,800.11</u></b>	<b><u>171,911.36</u></b>	<b><u>291,274.90</u></b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b><u>1,055,481.96</u></b>	<b><u>1,040,623.43</u></b>	<b><u>1,044,180.94</u></b>

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

  
Dña. Cristina Alvarado  
Gerente General

  
Lcda. Elizabeth Humanante  
Contadora General

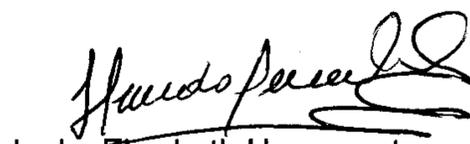
**SATIE SERVICIOS DE ASISTENCIA TÉCNICA  
Y DE INGENIERÍA DE ECUADOR S.A.**  
Estado de Resultados  
Al 31 de Diciembre de 2012

( Expresado en Dólares Americanos )

	Notas	31/12/2012	01/01/2012
Ventas	14	3,749,723.85	3,821,962.69
Costo de Ventas	15	(3,706,307.66)	(3,808,640.89)
<b>Utilidad en Ventas</b>		<b><u>43,416.19</u></b>	<b><u>13,321.80</u></b>
Gastos de Administración y Ventas		(86,877.33)	(60,432.72)
<b>Pérdida en Operaciones</b>		<b><u>(43,461.14)</u></b>	<b><u>(47,110.92)</u></b>
Ingresos No Operacionales	16	242,246.07	194.36
Egresos No Operacionales	17	(19,134.46)	(16,582.73)
<b>Resultado del Ejercicio</b>		<b><u>179,650.47</u></b>	<b><u>(63,499.29)</u></b>
Participación Trabajadores		(26,947.57)	-
Impuesto a la Renta		(78,448.41)	(62,671.69)
Ingresos por Impuesto Diferido		13,334.26	-
Activo por Impuesto Diferido		-	6,808.12
<b>Utilidad (Pérdida) Neta del Ejercicio</b>		<b><u>87,588.75</u></b>	<b><u>(119,362.86)</u></b>

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

  
Dra. Cristina Alvarado  
Gerente General

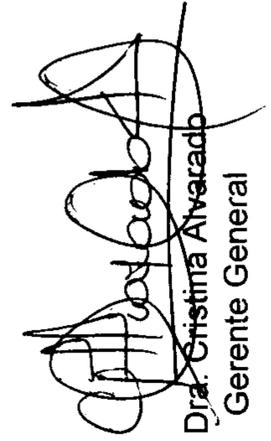
  
Lcda. Elizabeth Humanante  
Contadora General

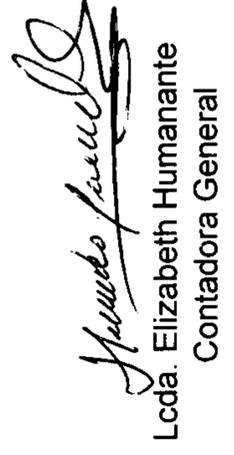
SATIE SERVICIOS DE ASISTENCIA TÉCNICA  
Y DE INGENIERÍA DE ECUADOR S.A.  
Estado de Cambios en el Patrimonio  
Al 31 de Diciembre de 2012

( Expresado en Dólares Americanos )

Detalle	Capital Suscrito (Nota 12)	Aportes Futura Capitaliz.	Reserva Legal (Nota 13)	Utilid. No Dist. Ejerc. Anter.	Pérdida Acum. Ejerc. Anter.	Resultados Acum. Por Efect. Aplicac. NIIF	Resultado del Ejercicio	Total
<b>Saldos al 1 de Enero de 2011</b>	<b>800.00</b>	<b>8,700.00</b>	<b>400.00</b>	<b>252,702.24</b>	<b>(5,349.58)</b>		<b>16,537.94</b>	<b>273,790.60</b>
Aplicación NIIF por primera vez	-	-	-	-	-	17,483.62	6,808.12	24,291.74
Asignación a Resultados Acumulados	-	-	-	16,537.94	-	-	(16,537.94)	-
Pérdida del Ejercicio 2011	-	-	-	-	-	-	(126,170.98)	(126,170.98)
<b>Saldos al 31 de Diciembre de 2011</b>	<b>800.00</b>	<b>8,700.00</b>	<b>400.00</b>	<b>269,240.18</b>	<b>(5,349.58)</b>	<b>17,483.62</b>	<b>(119,362.86)</b>	<b>171,911.36</b>
Transferencia a Pérdidas Acumuladas	-	-	-	-	(119,362.86)	-	119,362.86	-
Reversión de Aportes Futura capitalización	-	(8,700.00)	-	-	-	-	-	(8,700.00)
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	87,588.75	87,588.75
<b>Saldos al 1 de Enero de 2012</b>	<b>800.00</b>	<b>-</b>	<b>400.00</b>	<b>269,240.18</b>	<b>(124,712.44)</b>	<b>17,483.62</b>	<b>87,588.75</b>	<b>250,800.11</b>

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

  
Dra. Cristina Alvarado  
Gerente General

  
Lcda. Elizabeth Humanante  
Contadora General

**SATIE SERVICIOS DE ASISTENCIA TÉCNICA  
Y DE INGENIERÍA DE ECUADOR S.A.**  
Estado de Flujos de Efectivo  
Al 31 de Diciembre de 2012

(Expresado en Dólares Americanos)

	<b>31/12/2012</b>	<b>01/01/2012</b>
<b>Flujos de efectivo en Actividades de Operación</b>		
Efectivo Recibido de Clientes	3,885,144.99	3,615,023.21
Efectivo Pagado a Proveedores y Empleados	(3,833,014.47)	(3,661,850.74)
Ingresos no Operacionales	242,246.07	194.36
Egresos no Operacionales	(19,134.46)	(16,582.73)
Impuesto a la Renta	(78,448.41)	(62,671.69)
Participación Trabajadores	(26,947.57)	-
<b>Efectivo neto provenientes (utilizado) en Actividades de Operación</b>	<u><b>169,846.15</b></u>	<u><b>(125,887.59)</b></u>
Variación neta del efectivo	169,846.15	(125,887.59)
Efectivo y equivalentes a principio de año	127,304.39	253,191.98
<b>Efectivo y equivalentes al final del año</b>	<u><u><b>297,150.54</b></u></u>	<u><u><b>127,304.39</b></u></u>

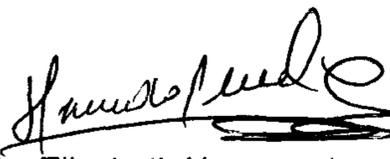
**SATIE SERVICIOS DE ASISTENCIA TÉCNICA  
Y DE INGENIERÍA DE ECUADOR S.A.**  
Estado de Flujos de Efectivo (Continuación)  
Al 31 de Diciembre de 2012

(Expresado en Dólares Americanos)

**Conciliación de la Resultado Neto con el Efectivo Neto  
proveniente (utilizado) en Actividades de Operación**

	<b>31/12/2012</b>	<b>01/01/2012</b>
Resultado del Ejercicio	87,588.75	(119,362.86)
<b>Ajustes para conciliar la Utilidad (Pérdida) Neta con el efectivo neto utilizado en Act. de Operación</b>		
Depreciaciones	250.47	250.47
Jubilación Patronal	56,125.00	147,229.00
Provisión Cuentas Incobrables	5,624.84	-
Impuesto a la Renta Diferido	(13,334.26)	(6,808.12)
<b>Cambios en Activos y Pasivos de Operaciones</b>		
Cuentas por Cobrar	135,421.14	(192,231.08)
Gastos Pagados por Anticipado	27,025.43	104,236.90
Cuentas por Pagar	(169,008.65)	9,037.47
Instituciones Públicas	(67,435.85)	(46,152.61)
Beneficios Sociales	107,589.28	(22,086.76)
<b>Efectivo neto Proveniente (Utilizado) en Act. de Operación</b>	<b><u>169,846.15</u></b>	<b><u>(125,887.59)</u></b>

  
Dra. Cristina Alvarado  
Gerente General

  
Lcda. Elizabeth Humanante  
Contadora General

## **SATIE SERVICIOS DE ASISTENCIA TÉCNICA E INGENIERÍA DE ECUADOR S.A.**

**Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre de 2012**

**(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)**

### **1. DESCRIPCIÓN DE LAS OPERACIONES**

La Actividad de la Compañía es la provisión de toda clase de bienes y servicios de Asistencia Técnica e Ingeniería relacionados con el sector petrolero y petroquímico.

### **2. POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS**

#### **2.1 BASES DE PRESENTACION**

**Bases de presentación y revelación.-** Los Estados Financieros adjuntos de Servicios de Asistencia Técnica e Ingeniería de Ecuador SATIE S.A. comprenden los Estados de Situación Financiera al 1 de enero del 2011 (fecha de transición), 31 de diciembre del 2011 y 31 de diciembre del 2012, los Estados de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2011 y 2012 y sus respectivas notas. Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y surgen de los registros contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense).

**Cumplimiento estricto.-** Los Estados Financieros presentados por la Compañía al 31 de diciembre del 2011 y el Estado de Situación Financiera de apertura al 1 de enero del 2012, han sido preparados especialmente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF. Para el año terminado el 31 de diciembre del 2012 y los Estados Financieros a esta fecha han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en todos sus aspectos significativos.

Los Estados Financieros de Servicios de Asistencia Técnica e Ingeniería de Ecuador SATIE S.A. al 31 de diciembre del 2011 y 2010, respectivamente, fueron preparados de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (PCGA anteriores), de acuerdo a lo establecido en la NIIF 1 *Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera*. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

La NIIF 1 requiere que una entidad, al preparar los Estados Financieros de apertura que sirvan como punto de partida para su contabilidad según las NIIF, cumplan con cada una de las NIIF vigentes al final del primer período sobre el que se informa, por esta razón se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros, las cuales han sido aplicadas de manera uniforme a todos los Estados Financieros presentados.

#### **2.2. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS**

Ciertos saldos incluidos en los Estados Financieros involucran el uso de estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estas estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

## **Estimados y supuestos**

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los Estados Financieros y que por su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los activos y pasivos en los Estados Financieros del próximo año, se presentan a continuación:

**Provisiones.-** Dadas las incertidumbres inherentes al reconocimiento de las provisiones, los desembolsos utilizados para cubrir el importe real de las mismas puede diferir; sin embargo, la gerencia manifiesta que la determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores, actuarios o peritos.

### **2.3 EFECTIVO Y BANCOS**

El efectivo y bancos reconocidos en los Estados Financieros comprenden el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad, fácilmente convertibles al efectivo y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

### **2.4 Muebles y equipos**

**Reconocimiento.-** Se reconoce como muebles y equipos a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, producción, prestación del servicio o para arrendar a terceros y su vida útil sea superior a un año. En cuanto a la política monetaria, la Compañía evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

**Medición en el momento del reconocimiento.-** Las partidas de muebles y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de los muebles y equipos comprenderán los desembolsos realizados por concepto de la adquisición, deduciendo cualquier tipo de descuento, e incluirá todos los costos necesarios para dejar al activo en las condiciones necesarias para ser utilizado.

En caso de que se construya una propiedad o instalación, se deberá considerar los costos de mano de obra, materiales, honorarios a técnicos y todos los costos directamente relacionados a la construcción del bien.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados, así como los costos que representen las obligaciones por desmantelamiento y reparación.

**Medición posterior al reconocimiento:** Posterior al reconocimiento inicial, los componentes de los muebles y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cuando un elemento significativo de la muebles y equipos requiere ser remplazado, éste es dado de baja reconociendo su efecto en resultados y se reconoce como activo el nuevo componente de muebles y equipos.

**Método de depreciación, vidas útiles y valor residual.-** El costo de los muebles y equipos se deprecia aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil, el valor residual y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndoselos tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto son revisados al final de cada período sobre el que se informa, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

Las vidas útiles para cada grupo significativo de activos se presentan en el siguiente detalle:

<u>Grupo de activos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Equipos de computación	3

**Baja de muebles y equipos.-** Los muebles y equipos pueden darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades, muebles y vehículos equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del período. Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos.

**Deterioro.-** Al final de cada período, Servicios de Asistencia Técnica e Ingeniería de Ecuador SATIE S.A. evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicio de deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

## 2.5 IMPUESTOS

El gasto por impuesto a las utilidades de cada período recoge tanto el impuesto a la renta corriente como los impuestos diferidos. Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

**Impuesto corriente.-** El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad imponible registrada durante el año. La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables, sean éstas deducibles o exentas.

**Tarifa impuesto a la renta año 2011 y sucesivos.-** De conformidad con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones promulgado en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 de fecha diciembre 29 de 2010, se incluye entre otros aspectos tributarios la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, a partir del año 2011:

Tarifa	Año
24%	2011
23%	2012
22%	2013

**Impuestos diferidos.-** Los impuestos diferidos son calculados usando el método del pasivo basado en el balance general. Los impuestos diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias (imponibles o deducibles) existentes a la fecha del balance que nacen de la comparación entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros para propósitos del reporte financiero. Los activos por impuestos diferidos son reconocidos por todas las diferencias temporarias deducibles, pérdidas tributarias a compensar, entre otras, en la medida en que sea probable recuperar dichos importes con la utilidad imponible contra las cuales las diferencias temporarias deducibles pueden ser utilizadas. Los pasivos por impuestos diferidos son reconocidos generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles

En general, los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele y se presentan netos en los Estados Financieros.

## 2.6 PROVISIONES

Las provisiones son reconocidas cuando Servicios de Asistencia Técnica e Ingeniería de Ecuador SATIE S.A. tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada período, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación. Para determinar esta estimación se emplea el criterio técnico de un especialista para soporte de la provisión registrada.

## 2.7 BENEFICIOS A EMPLEADOS

**Obligaciones por beneficios definidos: Jubilación patronal y desahucio.-** El importe de las obligaciones por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, realizado por un profesional independiente (actuario).

Las ganancias o pérdidas actuariales que puedan surgir de los cambios en las hipótesis actuariales aplicadas por el actuario se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

El importe de las obligaciones de beneficios definidos es reconocido en los resultados del ejercicio hasta que el trabajador adquiera su derecho a aplicar a dichos beneficios, en cuyas circunstancias se realizará el pago contra la provisión constituida para el efecto.

**Participación a trabajadores.-** La Compañía reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

**Vacaciones (ausencias remuneradas).-** La Compañía registra un pasivo y un gasto para reconocer la provisión de las vacaciones de sus trabajadores considerando el tiempo de la prestación de su servicio el final del período. Este beneficio se liquida contra la provisión constituida para el efecto al momento en que el trabajador goza de su derecho a tomar sus vacaciones.

## 2.8 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS

Un arrendamiento operativo es aquel en el cual no se transfieren todos los riesgos y ventajas derivados de la utilización del bien objeto del arrendamiento. El importe del arrendamiento se pacta por acuerdo entre las partes y se reconoce un gasto de forma lineal por el período estipulado en el acuerdo.

## 2.9 INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que Servicios de Asistencia Técnica e Ingeniería de Ecuador SATIE S.A. pueda otorgar.

**Ingresos por prestación de servicios.**- Los ingresos derivados de la prestación del servicio se reconocen en base a su grado de realización en función a lo cual los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los que tiene lugar la prestación del servicio. Adicionalmente, los ingresos son reconocidos en la medida en que se espere obtener beneficios económicos y el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido de forma fiable.

**Ingresos por intereses.**- Los ingresos por intereses son reconocidos a medida que los intereses son devengados en función del monto invertido o que está pendiente de pago y de la tasa de interés efectiva.

## 2.10 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento. En general este costo no difiere sustancialmente del valor razonable.

## 2.11 COMPENSACIONES

Como norma general en los Estados Financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

## 2.12 ACTIVOS FINANCIEROS

**Cuentas por cobrar comerciales, documentos y otras cuentas por cobrar.**- Las cuentas por cobrar comerciales, documentos y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar comerciales, documentos y otras cuentas por cobrar son registrados por la Compañía al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando las cuentas por cobrar comerciales, documentos y otras cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios es de 120 días.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Las cuentas por cobrar comerciales, documentos y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

**Deterioro de activos financieros al costo amortizado-** El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de estimación. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la estimación. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de estimación se reconocen en el estado de resultados.

**Baja de un activo financiero.-** Los activos financieros son dados de baja por la Compañía cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero (expira la acción de cobro); o cuando transfiere el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del mismo; o cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, la Compañía ha asumido la obligación contractual de pagarlos a uno o más perceptores.

Si se trata de cuentas por cobrar comerciales, documentos y otras cuentas por cobrar, éstas se dan de baja cuando han expirado los derechos de cobro de las mismas, se ha declarado la quiebra legal del cliente o cuando no se espere obtener ningún beneficio económico.

## 2.13 PASIVOS FINANCIEROS

**Préstamos.-** Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

**Cuentas por pagar comerciales, documentos y otras cuentas por pagar.-** Las cuentas por pagar comerciales, documentos y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para el pago de bienes y servicios es de 45 a 90 días.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se liquiden de conformidad con los términos crediticios preacordados.

**Baja de un pasivo financiero.-** Los pasivos financieros son dados de baja por la Compañía cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es remplazado por otro pasivo financiero, la Compañía cancela el original y reconoce un nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran producir de tales remplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año en que ocurran.

## 2.14 MODIFICACIONES E INCORPORACIÓN DE NUEVAS NORMAS FINANCIERAS

### PRONUNCIAMIENTOS RECIENTES

Las siguientes normas han sido enmendadas o revisadas y no tienen efecto sobre los Estados Financieros de la Compañía:

	<u>Normas Enmendadas</u>	<u>Efectiva a partir</u>
NIIF 7	Revelaciones - Transferencias de activos financieros	Julio 1, 2011
NIC 1	Presentación de ítems en Otro resultado integral	Julio 1, 2012
NIC 12	Impuestos diferidos - Recuperación de activos subyacentes	Enero 1, 2012

### NORMAS NUEVAS O ENMENDADAS

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

	<u>Normas nuevas o enmendadas</u>	<u>Efectiva a partir de</u>
NIIF 1	Exención del requerimiento para remitir la información comparativa para la NIIF 9	Concurrente con la adopción de la NIIF 9
NIIF 7	Revelaciones – Compensación de Activos Financieros y Pasivos Financieros	Enero 1, 2013
NIIF 9	Instrumentos Financieros	Enero 1, 2015
NIIF 10	Estados Financieros Consolidados	Enero 1, 2013
NIIF 11	Acuerdos Conjuntos	Enero 1, 2013
NIIF 12	Revelaciones de Intereses en otras Entidades	Enero 1, 2013
NIIF 13	Medición del Valor Razonable	Enero 1, 2013
NIC 19	Beneficios a Empleados (Revisada en el 2011)	Enero 1, 2013
NIC 27	Estados Financieros Independientes (Revisada en el 2011)	Enero 1, 2013
NIC 28	Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos (Revisada en el 2011)	Enero 1, 2013
NIC 32	Compensación de Activos Financieros y Pasivos Financieros	Enero 1, 2014

La Gerencia estima que la aplicación de esta normativa comenzará a partir de su fecha de vigencia y no generará un impacto significativo en los Estados Financieros.

## MEJORAMIENTOS A LAS NIIF CICLO 2009 – 2011 (Mayo 2009)

	<u>Norma</u>	<u>Efectiva a partir de</u>
NIFF 1	Aplicación repetida de la NIIF 1 Costos por Préstamos	Enero 1, 2013
NIC 1	Aclaración de los requerimientos para la información comparativa	Enero 1, 2013
NIC 16	Clasificación del equipo de servicio	Enero 1, 2013
NIC 32	Efecto tributario de las distribuciones a los tenedores de los instrumentos de patrimonio	Enero 1, 2013
NIC 34	Información financiera intermedia e información del segmento para los activos y pasivos totales	Enero 1, 2013

### 3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

Mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador estableció la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades bajo su control y vigilancia.

La aplicación de estas normas, supone cambios en políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los Estados Financieros. Desde el 01 de enero de 2012 la Compañía ha presentado sus Estados Financieros conforme a NIIF. Los últimos Estados Financieros presentados de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC fueron los correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2011, por lo que la fecha de transición a las NIIF es el 1 de enero de 2011.

En la preparación de estos Estados Financieros con arreglo a la NIIF 1, la Compañía ha corregido retroactivamente los saldos que figuraban en los Estados Financieros del ejercicio terminado en 31 de diciembre de 2011 de acuerdo con lo requerido por las citadas NIIF, aplicando todas las excepciones obligatorias y algunas de las exenciones optativas totales.

**A.** Las principales excepciones obligatorias, en su caso, son las siguientes:

**a) Estimaciones.-** Las estimaciones de una entidad realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, serán coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que estas estimaciones fueron erróneas.

Esta exención también se aplica a los periodos comparativos presentados en los primeros Estados Financieros según NIIF.

Servicios de Asistencia Técnica e Ingeniería de Ecuador SATIE S.A. no ha modificado ninguna estimación utilizada para el cálculo de saldos previamente reportados bajo PCGA anteriores ni a la fecha de transición (1 de enero del 2011) ni para el primer período comparativo (31 de diciembre del 2011), sin embargo, cuando se ha identificado diferencias en la aplicación de las estimaciones bajo PCGA anteriores, se ha realizado la *rectificación como una corrección de error*.

**b) Baja en cuentas de activos financieros y pasivos financieros.**- Excepto por lo permitido en el párrafo B3, una entidad que adopta por primera vez las NIIF aplicará los requerimientos de baja en cuentas de la NIIF 9 de forma prospectiva, para las transacciones que tengan lugar a partir de la fecha de transición a las NIIF. Por ejemplo, si una entidad que adopta por primera vez las NIIF diese de baja en cuentas activos financieros que no sean derivados o pasivos financieros que no sean derivados de acuerdo con sus PCGA anteriores, como resultado de una transacción que tuvo lugar antes de la fecha de transición a las NIIF no reconocerá esos activos y pasivos de acuerdo con las NIIF (a menos que cumplan los requisitos para su reconocimiento como consecuencia de una transacción o suceso posterior).

Esta exención también se aplica a los períodos comparativos presentados en los primeros Estados Financieros según NIIF.

Para Servicios de Asistencia Técnica e Ingeniería de Ecuador SATIE S.A. es aplicable la exención señalada precedentemente debido a que la Compañía cuenta con activos y pasivos financieros que en determinados casos se debieron dar de baja conforme los respectivos análisis realizados, sin embargo no se ha vuelto a reconocer activos o pasivos dados de baja previamente bajo PCGA anteriores.

**B.** Dentro de las principales exenciones optativas aplicadas por la Compañía se pueden mencionar las siguientes:

**a) Uso del valor razonable como costo atribuido** - La entidad podrá optar, en la fecha de transición a las NIIF, por la medición de una partida de propiedades, planta y equipo por su valor razonable, y utilizar este valor razonable como el costo atribuido en esa fecha.

La entidad que adopta por primera vez las NIIF podrá elegir utilizar una revaluación según PCGA anteriores de una partida de propiedades, planta y equipo, ya sea a la fecha de transición o anterior, como costo atribuido en la fecha de la revaluación, si esta fue a esa fecha sustancialmente comparable:

- (a) al valor razonable; o
- (b) al costo, o al costo depreciado según las NIIF, ajustado para reflejar, por ejemplo, cambios en un índice de precios general o específico.

Servicios de Asistencia Técnica e Ingeniería de Ecuador SATIE S.A. no ha aplicado la exención que le permite revaluar sus activos y tomar este reavalúo o reavaluos anteriores como costo atribuido a la fecha de transición. Posterior al reconocimiento y de acuerdo a la política contable seleccionada, la gerencia de Servicios de Asistencia Técnica e Ingeniería de Ecuador SATIE S.A. ha manifestado su intención de medir sus activos aplicando el modelo del costo.

**b) Arrendamientos** - Una entidad que adopta por primera vez las NIIF puede aplicar la disposición transitoria de la CINIIF 4 Determinación de si un Acuerdo Contiene un Arrendamiento. En consecuencia, una entidad que adopta por primera vez las NIIF puede determinar si un acuerdo vigente en la fecha de transición a las NIIF contiene un arrendamiento, a partir de la consideración de los hechos y circunstancias existentes a dicha fecha.

Esta exención no es aplicable para Servicios de Asistencia Técnica e Ingeniería de Ecuador SATIE S.A., dado que ésta reconoce todos sus arrendamientos (operativos o financieros) contablemente y no existe evidencia de que existan arrendamientos implícitos que no se encuentren debidamente reconocidos.

**c) Beneficios a los empleados.-** Según la NIC 19 Beneficios a los Empleados, una entidad puede optar por la aplicación del enfoque de la “banda de fluctuación”, según el cual no se reconocen algunas pérdidas y ganancias actuariales. La aplicación retroactiva de este enfoque requerirá que una entidad separe la porción reconocida y la porción por reconocer, de las pérdidas y ganancias actuariales acumuladas, desde el comienzo del plan hasta la fecha de transición a las NIIF. No obstante, una entidad que adopta por primera vez las NIIF puede optar por reconocer todas las pérdidas y ganancias actuariales acumuladas en la fecha de transición a las NIIF, incluso si utilizase el enfoque de la banda de fluctuación para tratar las pérdidas y ganancias actuariales posteriores. Si una entidad que adopta por primera vez las NIIF utilizara esta opción, la aplicará a todos los planes.

Servicios de Asistencia Técnica e Ingeniería de Ecuador SATIE S.A. no aplicará el “Método de la Banda de Fluctuación” para reconocer una ganancia o pérdida actuarial ya que aplicará el método de reconocimiento inmediato permitido por la NIC 19, es decir, aplicará el reconocimiento inmediato en los resultados del período cualquier importe generado por una ganancia o pérdida actuarial producida a consecuencia de los cambios en las diferentes variables estadísticas aplicadas en el cálculo actuarial.

**C. CONCILIACIÓN ENTRE NIIF Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS EN EL ECUADOR.-** Las conciliaciones que se muestran a continuación muestran la posición patrimonial de Servicios de Asistencia Técnica e Ingeniería de Ecuador SATIE S.A. en aplicación a las NIIFs.

- **Conciliación al patrimonio de Servicios de Asistencia Técnica e Ingeniería de Ecuador SATIE S.A. a la fecha de transición (01 de enero de 2011) y al primer período comparativo (31 de diciembre de 2011)**

<u>Detalle</u>	<u>Nota</u>	<u>31 de diciembre del 2011</u>	<u>1 de enero del 2011</u>
Patrimonio de acuerdo a PCGA anteriores		147,620	273,791
- Reconocimiento de impuestos diferidos	A	24,292	17,484
		171,911	291,274
Total patrimonio neto atribuible a los accionistas de acuerdo a NIIF		171,911	291,274
Efecto neto por transición a NIIF		24,292	17,484

- Conciliación a los resultados integrales de Servicios de Asistencia Técnica e Ingeniería de Ecuador SATIE S.A. por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2011:

<u>Detalle</u>	<u>Nota</u>	<u>31 de diciembre del 2011</u>
Utilidad de acuerdo a PCGA anteriores		(126,171)
- Reconocimiento de impuestos diferidos	A	6,808
Utilidad de acuerdo a NIIFs		(119,363)
Efecto neto por transición a NIIFs		<u>6,808</u>

- **Notas explicativas de los ajustes por conversión a NIIF:**

A. **Reconocimiento de impuestos diferidos.-** Las NIIF requieren el reconocimiento de impuestos diferidos usando el método del balance que está orientado al cálculo de las diferencias temporarias entre la base tributaria de un activo o un pasivo y su valor contable en el balance. Los ajustes aplicados en el reconocimiento de los activos y pasivos generados por la aplicación de las NIIF, han significado la determinación de diferencias temporarias que fueron registradas como activos por impuestos diferidos. Los efectos netos de las diferencias temporarias representaron el registro de activos por impuestos diferidos por USD 17,484 al 1 de enero del 2011 y por USD 6,808 al 31 de diciembre del 2011.

Un resumen de las diferencias temporarias es como sigue:

<u>Detalle:</u>	<u>Diferencias Temporarias</u>		<u>Tasa I.R.</u>	<u>Activo por Impuesto Diferido</u>	
	<u>Diciembre 31, 2011</u>	<u>Enero 1, 2011</u>		<u>Diciembre 31, 2011</u>	<u>Enero 1, 2011</u>
	(en U.S. dólares)			(en U.S. dólares)	
- Activo por impuestos diferidos en beneficios a empleados	110,417	79,471	22%	<u>6,808</u>	<u>17,484</u>
<b>Totales:</b>				<u><u>6,808</u></u>	<u><u>17,484</u></u>

#### Nota 4.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se conforma de la siguiente manera:

	US\$		
	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2012</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2011</u>	<u>Saldo al</u> <u>01/01/2011</u>
Caja Chica	42,42	42,42	42,42
Bancos	297.108,12	127.261,97	253.149,56
	<u>297.150,54</u>	<u>127.304,39</u>	<u>253.191,98</u>

- (i) Corresponde a 3 Cuentas Bancarias que la Compañía mantiene en las Instituciones Financieras del país.

Al 31 de diciembre de 2012 no existían restricciones de uso sobre los saldos de efectivo y bancos.

#### Nota 5.- Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Se conforma de la siguiente manera:

	US\$		
<u>Cuentas por Cobrar Comerciales</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
Q Max Ecuador	322.291,17	459.228,18	230.574,05
Qmax Reembolso de Gastos	(285,40)	273,29	431,14
Repsol YPF	-	-0,01	-0,01
Qmax Colombia	-	85.136,47	90.409,99
Repsol Exploración Perú	-	8,00	102.090,82
Qmax do Brasil Solucoes do Petroleo	66.092,51	109.755,59	82.616,97
Qmax Argentina S.A.	153.934,54	-	-
Qmax Perú SAC	26.390,99	52.779,55	-
Depósitos por Identificar	-	(777,64)	(69,64)
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(5.684,24)	-	-
	<u>562.739,57</u>	<u>706.403,43</u>	<u>506.053,32</u>
<b>Otras Cuentas por Cobrar</b>			
Cuentas por Cobrar Empleados	5.762,13	10.815,85	3.426,48
Cuenta por Cobrar Accionistas	600,00	600,00	600,00
Otras Cuentas por Cobrar	8.221,60	550,00	1.350,00
	<u>14.583,73</u>	<u>11.965,85</u>	<u>5.376,48</u>
	<u>577.323,30</u>	<u>718.369,28</u>	<u>511.429,80</u>

La Compañía ha estimado la Reserva de Incobrables de acuerdo a lo que dispone la Norma Tributaria. En el año 2012 se efectuó una provisión de US\$ 5.684.24.

#### Nota 6.- Activos por Impuestos Corrientes

Esta cuenta se conforma de la siguiente manera:

	US\$		
	<u>Saldo al 31/12/2012</u>	<u>Saldo al 31/12/2011</u>	<u>Saldo al 01/01/2011</u>
IVA en Compras	-	27.778,64	40.014,10
Retención Fuente Año 2008	-	10.158,49	42.656,18
2% Retención en la Fuente	63.439,97	59.927,35	-
Retención en la Fuente Años Anteriores	7.414,15	-	91.652,47
	<u>70.854,12</u>	<u>97.864,48</u>	<u>174.322,75</u>

#### Nota 7.- Activos no Corrientes Mantenidos para la Venta

En Noviembre del 2012, en Junta de Accionistas se aprueba la venta de las 49.999 Acciones que SATIE mantiene en la Compañía Servicios de Asistencia Técnica y de Ingeniería de México.

#### Nota 8.- Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Se conforma de la siguiente manera:

	US\$		
	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
Proveedores	141.099,11	238.187,17	333.584,44
Otras Cuentas por Pagar	32.514,45	104.430,04	-
Cuotas a Instituciones	-	5,00	-
	<u>173.613,56</u>	<u>342.622,21</u>	<u>333.584,44</u>

#### Nota 9.- Instituciones Públicas

Se conforma de la siguiente manera:

	US\$		
	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
Obligaciones con el SRI (i)	160.700,19	234.786,97	254.224,59
Obligaciones con el IESS	48.952,30	42.301,37	41.237,72
	<u>209.652,49</u>	<u>277.088,34</u>	<u>295.462,31</u>

(i) **Obligaciones con el SRI**

	<b>US\$</b>		
	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>01/01/2011</b>
Impuesto a la Renta	78.448,41	62.671,69	80.234,35
Retenciones en la Fuente	46.473,77	92.886,95	102.516,37
IVA Ventas	28.410,87	34.694,26	25.396,39
IVA Retenido	7.367,14	44.534,07	46.077,48
	<b>160.700,19</b>	<b>234.786,97</b>	<b>254.224,59</b>

**Nota 10.- Gastos Acumulados**

Se conforma de la siguiente manera:

	<b>US\$</b>		
	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>01/01/2011</b>
15% Participación Trabajadores	27.346,60	399,03	17.476,49
Sueldos por Pagar	62.690,20	38.462,76	64.634,95
Provisión Décimo Tercer Sueldo	15.731,30	13.239,81	17.312,96
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	4.832,60	2.594,62	3.563,82
Vacaciones	84.215,57	33.568,90	6.089,65
Fondos de Reserva	14.545,53	13.314,91	14.588,93
Préstamos Quirografarios	-	192,49	192,49
	<b>209.361,80</b>	<b>101.772,52</b>	<b>123.859,29</b>

**Nota 11.- Jubilación Patronal y Desahucio**

Mediante Resolución publicada en el Registro Oficial No. 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la Jubilación Patronal mencionada en el Código de Trabajo, sin perjuicio de la que les corresponda según la Ley de Seguro Social obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código de Trabajo, los empleados que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios continuada o ininterrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años y menos de veinticinco años de trabajo continuo o ininterrumpido tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

Así también de acuerdo con el Código del Trabajo, la Compañía tendría un Pasivo por Indemnizaciones con los empleados que se separen voluntariamente bajo ciertas circunstancias. Esta provisión cubre los beneficios de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

El movimiento de las obligaciones por beneficios definidos al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	US\$			
	<u>Saldo al 31/12/2011</u>	<u>Pagos</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldo al 31/12/2012</u>
Provisión Jubilación Patronal	110.417,00		41.388,00	151.805,00
Provisión Desahucio	36.812,00	13.682,00	28.419,00	51.549,00
	<u>147.229,00</u>	<u>13.682,00</u>	<u>69.807,00</u>	<u>203.354,00</u>

#### Nota 12.- Capital Social

La Compañía se constituyó con un Capital Suscrito de US\$ 800,00 bajo la denominación de "SATIE SERVICIOS DE ASISTENCIA TÉCNICA Y DE INGENIERÍA DE ECUADOR S.A." mediante Escritura Pública celebrada el 9 de Junio del 2006, ante el Notario Vigésimo Octavo del Cantón Quito, Jaime Andrés Acosta Holguín, se halla debidamente inscrita en el Registro Mercantil el 16 de Junio del 2006.

#### Nota 13.- Reserva Legal

La Ley requiere que se transfiera a la Reserva Legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva alcance por lo menos al 20% del Capital Social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

#### Nota 14.- Ingresos de Actividades Ordinarias

Se conforma de la siguiente manera:

	US\$	
	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Ventas Locales (i)	2.999.801,59	2.578.879,48
Ventas al Exterior	749.922,26	1.243.083,21
	<u>3.749.723,85</u>	<u>3.821.962,69</u>

#### (i) Ventas Locales

	US\$	
	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Reembolso de Gastos	-	46.118,10
Asistencia Técnica y de Ingeniería	2.851.644,27	2.415.534,72
Otros Servicios de Asistencia Técnica	148.157,32	117.226,66
	<u>2.999.801,59</u>	<u>2.578.879,48</u>

### Nota 15.- Costo de Ventas

Se conforma de la siguiente manera:

	US\$	
	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
1661788,73	2.085.628,47	1.661.788,73
Costo Serv. Ing. Control Solidos	833.526,39	624.607,27
Laboratorio	44.188,06	180.678,96
Costo Serv. Ing. Control Operaciones	5.703,88	30.896,39
Servicios de Perforación RYPF	141,72	308,19
Asistencia Técnica Exterior	703.046,29	1.239.171,28
Gastos de Personal	22.449,72	60.564,09
Pasantías	11.623,13	10.625,98
	<u>3.706.307,66</u>	<u>3.808.640,89</u>

### Nota 16.- Otros Ingresos

Se conforma de la siguiente manera:

	US\$	
	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Intereses Ganados	7.273,34	-
Ingresos Varios (i)	234.972,73	194,36
	<u>242.246,07</u>	<u>194,36</u>

- (i) La mayor parte de este saldo corresponde a la Liquidación del saldo de la Cuenta por Pagar a Satim, registrándole como Otros Ingresos.

### Nota 17.- Otros Egresos

Se conforma de la siguiente manera:

	US\$	
	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Certificación de Cheques	58,00	48,00
Emisión de Chequeras	90,00	180,00
Otros Gastos Financieros	18.986,46	16.354,73
	<u>19.134,46</u>	<u>16.582,73</u>

**Nota 18.- Compromisos y Contingencias**

A la fecha del informe (28 de Abril de 2013), no se presentan compromisos ni contingencias que pudieran afectar la interpretación de los Estados Financieros.

**Nota 19.- Hechos Posteriores**

Entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de emisión del informe de los Auditores Independientes, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.

---